Annual Report **1985-1986**

LOTTERIES COMMISSION

NEW BRUNSWICK

87-03335/

HONOURABLE J. B. M. BAXTER, Q.C.
CHAIRMAN
LOTTERIES COMMISSION OF
NEW BRUNSWICK

The Honourable J. B. M. Baxter, Q.C.
Minister of Finance
Province of New Brunswick

We are pleased to submit to you the tenth Annual Report of the Lottereies Commission of New Brunswick. This report deals with the operations of the Lotteries Commission of New Brunswick for the Fiscal year 1985-86.

The Atlantic Lottery Corporation sales continued to grow at a healthy pace again this year. It was also the first full year for new lottery licensing regulations.

SIGNED:

Ian D. MacBain

Commissioner

Normand Martin

Commissioner

THE LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK

The three member Commission is chaired by the minister of Finance, the Honourable John B. M. Baxter Q.C., Mr. Ian D. MacBain, Deputy Minister of Finance and Mr. Normand Martin, Deputy Minister of Education, were Commissioners again in 1985-86.

The Commission has two broad areas of responsibility. It develops Provincial lottery policy and represents Provincial interests in the lottery field, particularly as it relates to government operated lotteries. The Commission is also responsible for the administration of the licensing system for all privately operated gaming activities such as raffles and bingos.

The New Brunswick government does not directly operate lotteries but is a shareholder in the Atlantic Lottery Corporation (A.L.C.) and in the Interprovincial Lottery Corporation (I.L.C.). The Atlantic Lottery Corporation is a jointly owned Crown Corporation of the four Atlantic Provinces. It offers the regional games; the "A-Plus", "Loto 50" and the "Instant Games". The A.L.C. also handles and markets the products of the Interprovincial Lottery Corporation. The I.L.C. is a Crown Corporation jointly owned by the ten Canadian Provinces. In 1985-86, its three products were; "The Provincial", the "Super Loto" and "Loto 6/49" - all nationwide lottery games.

Mr. MacBain and Mr. Martin represented the Province on the Board of Directors of the Atlantic Lottery Corporation. Mr. Martin represented the Province on the Board of the Interprovincial Lottery Corporation.

The newer games, "The 6/49" and "Instant" games continued to be the main source of this years growth. Both games grew considerably in popularity. The older "passive" games; "A-Plus", "Loto 50", "Super Loto" and "The Provincial" continued to be a strong but diminshed presence, accounting for thirty-two percent of total sales.

The new lottery licensing regulations saw their first full year of operation this year. These regulations govern the licensing of all bingos, raffles, etc. in the Province. They are designed, in part, to ensure that the money raised from these sources is used for community non-profit benifit and to ensure that the public is treated honestly and fairly.

The Commission issued a total of 758 licenses and permits in 1985-86. The license fee of ten dollars yielded $6310. The total value of licensed gaming for the year was approximately $23 million

The profit share that the Commission receives from the Atlantic Lottery Corporation is directly proportional to ticket sales in the Province. This money is not earmarked for special use. Lottery revenues are treated like other revenues to the Province, by being immediately credited to the Consolidated Revenue Fund.

New Brunswick's share of the 1985-86 net profits of the Atlantic Lottery Corporation was $15,322,705. This was an increase of 9.7% over the previous year. New Brunswick earned 33.4% of total Atlantic Lottery Corporation profits, a very small decrease from the share of the previous year.

Total ticket sales in New Brunswick were $51.09 million. The A-Plus game accounted for 14.3% of total New Brunswick sales in 1985-86. The Provincial game accounted for, 6.9%; the Super Loto game, 5.6%; the Loto 50 game, 5.3%; the 6/49 game, 42.2%; and the Instant game, 25.7%.

The newer games, "The 6/49" and "Instant" games continued to be the main source of this years growth. Both games grew considerably in popularity. The older "passive" games; "A-Plus", "Loto 50", "Super Loto" and "The Provincial" continued to be a strong but diminshed presence, accounting for thirty-two percent of total sales.

The new lottery licensing regulations saw their first full year of operation this year. These regulations govern the licensing of all bingos, raffles, etc. in the Province. They are designed, in part, to ensure that the money raised from these sources is used for community non-profit benifit and to ensure that the public is treated honestly and fairly.

The Commission issued a total of 758 licenses and permits in 1985-86. The license fee of ten dollars yielded $6310. The total value of licensed gaming for the year was approximately $23 million

The profit share that the Commission receives from the Atlantic Lottery Corporation is directly proportional to ticket sales in the Province. This money is not earmarked for special use. Lottery revenues are treated like other revenues to the Province, by being immediately credited to the Consolidated Revenue Fund.

New Brunswick's share of the 1985-86 net profits of the Atlantic Lottery Corporation was $15,322,705. This was an increase of 9.7% over the previous year. New Brunswick earned 33.4% of total Atlantic Lottery Corporation profits, a very small decrease from the share of the previous year.

Total ticket sales in New Brunswick were $51.09 million. The A-Plus game accounted for 14.3% of total New Brunswick sales in 1985-86. The Provincial game accounted for, 6.9%; the Super Loto game, 5.6%; the Loto 50 game, 5.3%; the 6/49 game, 42.2%; and the Instant game, 25.7%.

LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK

FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 1986

AUDITOR'S REPORT

To the Members of the
Lotteries Commission of New Brunswick

I have examined the balance sheet of the Lotteries Commission of New Brunswick as at 31 March 1986 and the statements of income and account with the Province of New Brunswick for the year then ended. My examination was made in accordance with generally accepted auditing standards, and accordingly included such tests and other procedures as I considered necessary in the circumstances.

In my opinion, these financial statements present fairly the financial position of the Commission as at 31 March 1986 and the results of its operations for the year then ended in accordance with the accounting policies set out in Note 1 to the financial statements applied on a basis consistent with that of the preceding year.

J. S. Astle, F.C.A.
Auditor General

Fredericton, N.B.
8 September 1986

LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
BALANCE SHEET
31 MARCH 1986

	1986	1985
ASSETS		
Curent assets		
Due from Atlantic Lottery Corporation Inc.	$1,433,808	$1,382,018
Other assests		
Funds held by Atlantic Lottery Corporation Inc. re acquisition of fixed assets	239,354	214,616
Investment in share capital of Atlantic Lottery Corporation Inc.	100	100
Investment in share capital of Interprovincial Lottery Corporation	1	1
	239,455	214,717
	$1,673,263	$1,596,735
LIABILITIES AND CONTRIBUTED SURPLUS		
Current liabilities		
Due to Province of New Brunswick	$1,433,808	$1,382,018
Long-term liabilities		
Due to Province of New Brunswick	239,354	214,616
Contributed surplus (Note 2)	101	101
	$1,673,263	$1,596,735

Approved by the Commission

....., Member

....., Member

LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
STATEMENT OF INCOME
FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 1986

	1986	1985
Income		
Share of net profit of Atlantic Lottery Corporation Inc. - transferred to the account with the Province of New Brunswick	$15,322,705	$13,967,833

LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
STATEMENT OF ACCOUNT WITH THE
PROVINCE OF NEW BRUNSWICK
FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 1986

	1986	1985
Current liability		
Balance, beginning of year	$ 1,382,018	$ 1,675,170
Income for the year	15,322,705	13,967,833
Decrease (increase) in long-term liability in the year		
Funds available to Province of	(24,738)	8,575
New Brunswick	16,679,985	15,651,578
Less remittances during the year	15,246,177	14,269,560
Balance, end of year	$ 1,433,808	$ 1,382,018
Long-term liability		
Balance, beginning of year	$ 214,616	$ 223,191
Increase (decrease) in long term liability in the year	24,738	(8,575)
Balance, end of year	$ 239,354	$ 214,616

LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 1986

1. Summary of significant accounting polilcies

a) Accrual basis

The financial statements are prepared using the accrual basis of accounting whereby revenues and expenditures are allocated to the year in which they are earned or incurred irrespective of the date on which the related cash transactions are effected.

b) Investments

The New Brunswick government operates no lotteries but the Province is a shareholder in Atlantic Lottery Corporation Inc. and in the Interprovincial Lottery Corporation (I.L.C.). Atlantic Lottery Corporation Inc. is a jointly-owned Crown Corporation of the four Atlantic provinces. It offers the weekly regional games "A-Plus" and "Loto-50" as well as the "Instant" game. Atlantic Lottery Corporation Inc. also markets and handles regionally the products of the Interprovincial Lottery Corporation. The I.L.C. is a Crown Corporation jointly owned by the ten Canadian provinces. In the year ended 31 March 1986 its three products were "The Provincial", "Super Loto" and "Lotto 6/49", all national lottery games.

The investments in Atlatnic Lottery Corporation Inc. and Interprovincial Lottery Corporation are carried at cost. Net profits of these corporations are distributed annually to the shareholders.

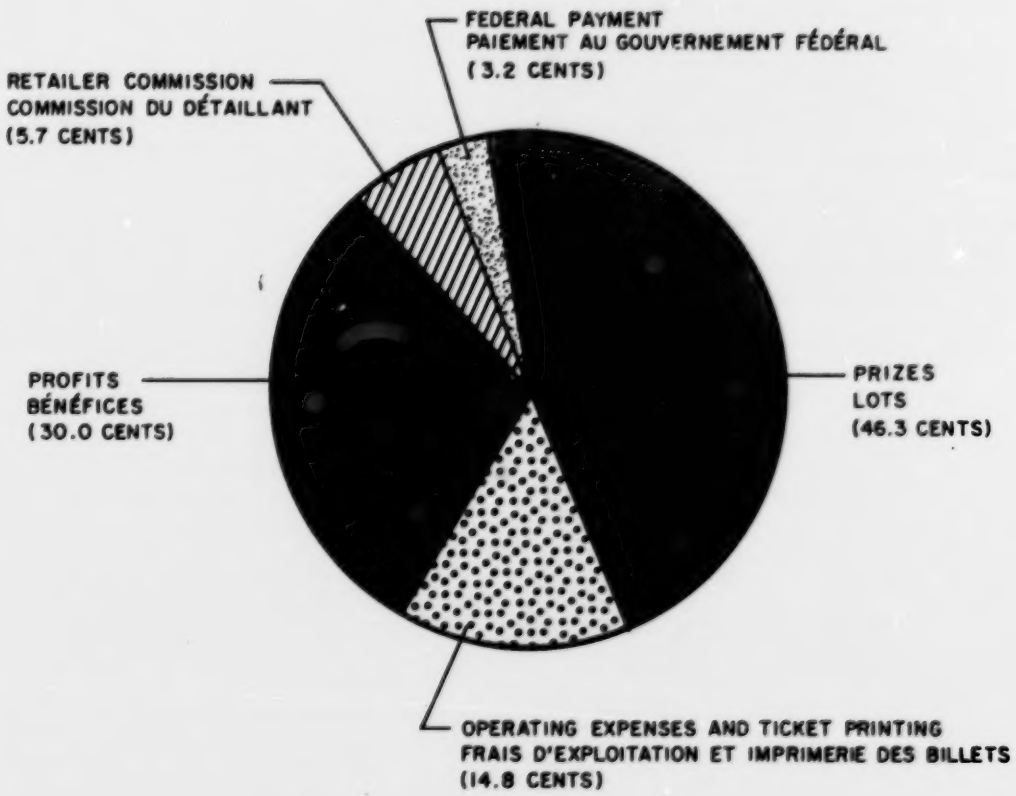
2. Contributed surplus

This amount represents funds paid by the Province of New Brunswick on behalf of the Lotteries Commission of New Brunswick to Atlantic Lottery Corporation Inc. and the Interprovincial Lottery Corporation in exchange for share capital.

3. Lottery licenses

The Province of New Brunswick requires lottery ticket vendors to pay a fee for the right to sell tickets. For the year ended 31 March 1986, these fees amounted to $6,310. This amount is not shown on these financial statements since it is paid directly to the Province of New Brunswick.

THE LOTTERY DOLLAR
L'ARGENT DE LA LOTERIE



Rapport Annuel 1985-1986

COMMISSION DES LOTERIES

NOUVEAU-BRUNSWICK

L'HONORABLE J.B.M. BAXTER, C.R.,
PRÉSIDENT DE LA COMMISSION DES
LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK

L'honorable J.B.M. Baxter, c,r,
Ministre des Finances
Province du Nouveau-Brunswick

Nous avons l'honneur de vous présenter le dixième rapport annuel de la Commission des loteries du Nouveau-Brunswick, pour l'exercice 1985-1986.

Encore une fois cette année, les ventes de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. ont continué de s'accroître à un rythme soutenu. Il s'agissait également du premier exercice complet au cours duquel ont été mis en application les nouveaux règlements relatifs aux permis et licences de loteries.

Ian D. MacBain

Commissaire

Normand Martin

Commissaire

LA COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK

C'est le ministre des Finances, l'honorable John B. M. Baxter, qui est président de la Commission, composée de trois membres. Le sous-ministre des Finances, M. Ian D. MacBain, et le sous-ministre de l'Éducation, M. Normand Martin, ont de nouveau exercé les fonctions de commissaire en 1985-1986.

La Commission est chargée de deux grands domaines. D'une part, elle définit la ligne de conduite de la province en ce qui concerne les loteries et représente les intérêts de cette dernière en la matière, surtout en ce qui a trait aux loteries exploitées par l'État. D'autre part, la Commission est chargée de la réglementation de tous les jeux de hasard privés, comme les bingos et les tombolas.

La province du Nouveau-Brunswick n'exploite pas de loteries, mais elle est actionnaire de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. et de la Société des loteries interprovinciales (SLI). La Société des loteries de l'Atlantique Inc. est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux quatre provinces de l'Atlantique. Elle offre, dans la région, le A-Plus, le Loto 50 et les jeux instantanés. De plus, elle s'occupe et assure la commercialisation des jeux de la Société des loteries interprovinciales (SLI). Cette dernière est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux dix provinces. En 1985-1986, elle a exploité trois jeux à l'échelle nationale, soit le Provincial, le Super Loto est le Lotto 6/49.

MM. MacBain et Martin ont encore une fois cette année représenté le province au conseil d'administration de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. M. Martin a aussi siégé au conseil d'administration de la Société des loteries interprovinciales comme représentant de la province.

Les jeux plus récents, à savoir le 6/49 et les jeux instantanés, ont continué d'être la principale source de croissance cette année. Leur popularité n'a cessé d'augmenter. Les jeux plus anciens et "passifs", soit le A-Plus, le Loto 50, le Super Loto et le Provincial, ont connu une baisse de popularité, mais représentent tout de même 32 p. 100 du chiffre d'affaires.

Les nouveaux règlements régissant les bingos, tombolas et autres jeux de hasard ont été appliqués, pour la première fois, durant toute une année complète. Ceux-ci visent, en partie, à assurer que les fonds provenant de telles sources soient utilisés à des fins de bienfaisance communautaire et à veiller à ce que le public soit traité honnêtement et équitablement.

En 1985-1986, la Commission a délivré 758 licences et permis. La remise des licences, dont le coût s'élève à 10$ chacune, a rapporté 6 310$. Cette année, les profits tirés des jeux autorisés se sont chiffrés à environ 23 millions de dollars.

La part des bénéfices que la Commission reçoit de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. est directement proportionnelle aux ventes de billets réalisées dans la province. L'argent ainsi touché n'est pas attribué à des fins spéciales mais est plutôt versé immédiatement au Fonds consolidé, comme toutes les autres recettes de la province.

La part provinciale des bénéfices nets de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. s'élevait à 15 322 705$ pour l'année 1985-1986, soit une augmentation de 9,7 p. 100 par rapport à l'année précédente. Le Nouveau-Brunswick a reçu environ 33,4 p. 100 du total des bénéfices de cette société, soit une légère diminution comparativement à l'année précédente.

Au total, les ventes de billets réalisées au Nouveau-Brunswick ont atteint 51,09 millions de dollars. Le jeu A-Plus a généré 14.3 p. 100 de cette somme en 1985-1986; le Provincial, 6,9 p. 100; le Super Loto, 5,6 pour 100; le Loto 50, 5,3 p. 100; le 6/49, 42,2 p. 100, et les jeux instantanés, 25,7 p. 100.

COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK

ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 1986

RAPPORT DU VÉRIFICATEUR

Aux membres de la
Commission de loteries du Nouveau-Brunswick

J'ai vérifié le bilan de la Commission des loteries du Nouveau-Brunswick au 31 mars 1986 ainsi que l'état des résultats et l'état du compte avec la province du Nouveau-Brunswick pour l'année terminée à cette date. Ma vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues et a comporté les sondages et autres procédés que j'ai jugé nécessaires dans les circonstances.

À mon avis, ces états financiers présentent fidèlement la situation financière de la Commission au 31 mars 1986 ainsi que les résultats de ses opérations pour l'année terminée à cette date, selon les principes comptables énoncés dans les notes afférentes aux états financiers et appliqués de la même manière qu'au cours de l'année précédente.

Le vérificateur général,
J. S. Astle

Fredericton (Nouveau-Brunswick)
Le 8 septembre 1986

COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
BILAN
31 MARS 1986

	1986	1985
ACTIF		
Actif à court terme		
À recevoir de la Société des loteries de l'Atlantique Inc.	1 433 808$	1 382 018$
Autres éléments d'actif		
Fonds détenus par la Société des loteries de l'Atlantique Inc. pour l'acquisition d'immobilisations	239 354	214 616
Participation dans la Société des loteries de l'Atlantique Inc.	100	100
Participations dans la Société des loteries interprovinciales	1	1
	239 455	214 717
	1 673 263$	1 596 735$
PASSIF ET SURPLUS D'APPORT		
Passif à court terme		
Somme due à la province du Nouveau-Brunswick	1 433 808$	1 382 018$
Passif à long terme		
Somme du à la province du Nouveau-Brunswick	239 354	214 616
Surplus d'apport (Note 2)	101	101
	1 673 263$	1 596 735$

Approuvé par la Commission

....., Membre

....., Membre

COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
ÉTAT DES RÉSULTATS
POUR L'ANNÉE TERMINÉE LE 31 MARS 1986

	1986	1985
Recettes		
Part des bénéfices nets de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. versée au compte de la province du Nouveau-Brunswick	15 322 705$	13 967 833$

COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
ÉTAT DU COMPTE AVEC LA PROVINCE
DU NOUVEAU-BRUNSWICK
POUR L'ANNÉE TERMINÉE LE 31 MARS 1986

	1986	1985
Passif à court terme		
Solde au début de l'année	1 382 018$	1 675,170$
Recettes	15 322 705	13 967 833
Diminution (augmentation) du passif à long terme	(24 738)	8 575
Fonds à la disposition de la province du Nouveau-Brunswick	16 679 985	15 651 578
Moins les paiements effectués au cours de l'année	15 246 177	14 269 560
Solde à la fin de l'année	1 433 808$	1 382 018
Passif à long terme		
Solde au début de l'année	214 616$	223 191$
Augmentation (diminution) du passif à long terme	24 738	(8 575)
Solde à la fin de l'année	239 354$	214 616

COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 1986

1. Résumé des principaux principes comptables

a) Comptabilité d'exercice

Les états financiers sont préparés en utilisant la méthode de comptabilité d'exercice, qui consiste à imputer les recettes et les dépenses aux comptes de l'année où elles ont été gagnées (dans le cas d'une recette) ou engagées (dans le cas d'une dépense), sans considération du moment où les opérations d'encaissement ou de décaissement sont effectuées.

b) Participation

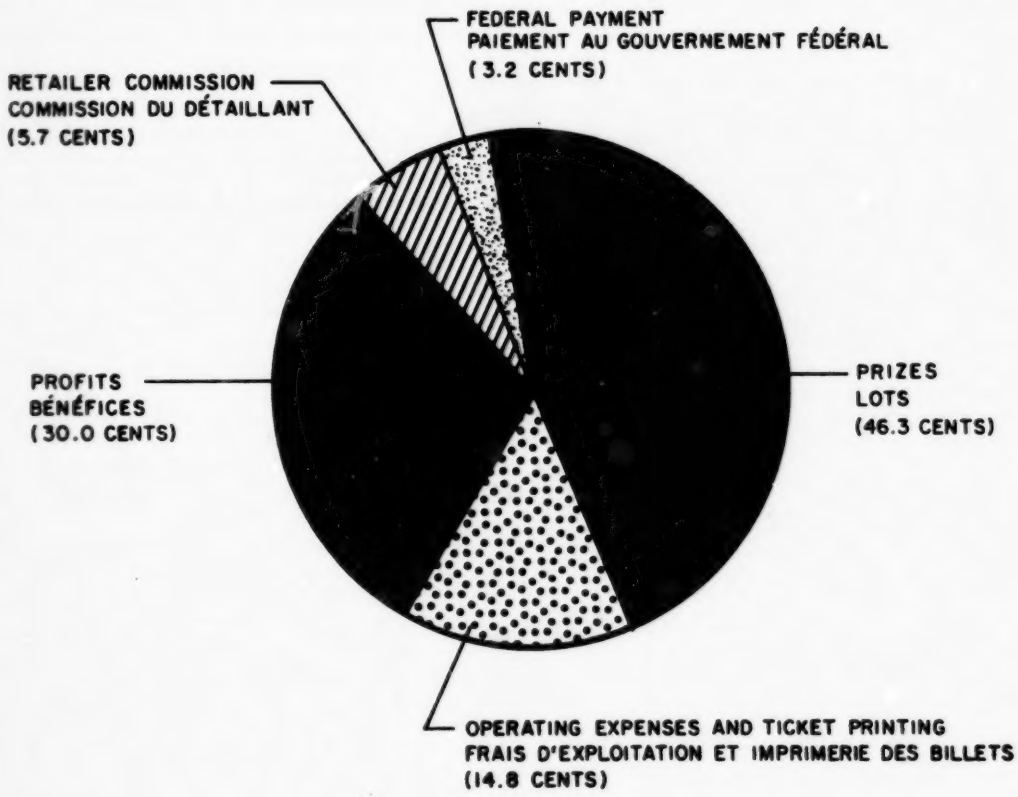
La province du Nouveau-Brunswick n'exploite pas de loteries, mais elle est actionnaire de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. et de la Société des loteries interprovinciales (SLI). La Société des loteries de l'Atlantique. Inc. est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux quatre provinces de l'Atlantique. Elle offre, dans la région, les jeux hebdomadaires "A-Plus" et "Loto 50" ainsi que les jeux instantanés. De plus, elle s'occupe et assure la commercialisation, au niveau régional, des jeux de la Société des loteries interprovinciales. Cette dernière est une société de la Couronne qui appartient conjointment aux dix provinces canadiennes. Au cours de l'année terminée le 31 mars 1986, la Société a exploité trois jeux à l'échelle nationale, soit le "Provincial", le "Super Loto" et le "Lotto 6/49".

La participation dans la Société des loteries de l'Atlantique Inc. et la Société des loteries interprovinciales est comptabilisée au coût. Les bénéfices nets de ces sociétés sont répartis annuellement entre les actionnaires.

2. Surplus d'apport

Ce montant représente les sommes que verse la province du Nouveau-Brunswick, au nom de la Commission des loteries du Nouveau-Brunswick, à la Société des loteries de l'Atlantique Inc. et à la Société des loteries interprovinciales, en échange de capital-actions.

3. Licences de loteries

La province du Nouveau-Brunswick exige, de la part des vendeurs, une redevance pour avoir le privilège de vendre des billets. Ces droits s'élevaient cette année à 6 310$. Toutefois, ils ne figurent pas aux présents états financiers, car ils sont versés directement à la province.

THE LOTTERY DOLLAR
L'ARGENT DE LA LOTERIE